

关于对南华生物医药股份有限公司的 年报问询函

公司部年报问询函[2016]第 110 号

南华生物医药股份有限公司董事会：

我部在年报审查过程中发现如下问题：

1、你公司 2015 年年报显示，经公司 2015 年 2 月 13 日第一次临时股东大会和 2015 年 4 月 10 日第二次临时股东大会批准，公司名称变更为“南华生物医药股份有限公司”，修改了《公司章程》，在原主营业务的基础上，增加了“生物资源、干细胞和免疫细胞储存，生命科学技术、组织工程技术及其他生物技术研发和产业化，并对外提供相关产品和技术服务，生物技术产业、健康产业投资，基因工程药物制造”。同时，我部关注到：

(1) 公司于 2015 年 1 月 27 日召开第九届董事会第一次临时会议，审议了《2015 年度非公开发行股票预案》，计划发行股份不超过 9,500 万股，募集资金不超过 60,325 万元，用于干细胞和免疫细胞储存库项目、细胞与组织工程实验中心项目、补充流动资金及偿还债务。2016 年 2 月 6 日公司召开第九届董事会第十一次临时会议，决定终止 2015 年度非公开发行股票事项，并通过了《2016 年度非公开发行股票预案》，计划发行股份不超过 5,000 万股，募集资金不超过 29,000 万元，用于干细胞储存库项目、细胞与组织工程实验中心

项目、补充流动资金及偿还债务。

(2) 2015年8月28日,公司披露《关于签署<技术授权许可协议>的公告》以及《关于签署<细胞制备及储存委托协议>暨关联交易的公告》,根据上述协议,浙江金时代生物技术有限公司(以下简称“金时代”)及其管理和技术核心人员董事长陆敏、总经理王健拥有干细胞及免疫细胞制备、保管、存储、复苏技术并已成功投入商业应用,且愿意许可公司或其子公司使用该技术,同时,金时代受公司子公司湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司委托提供细胞制备和储存等有偿技术服务。

(3) 根据公司披露的《非公开发行股票募集资金投资项目可行性分析报告》,公司干细胞储存库项目建成以后,将以湖南为依托,辐射全国,开展干细胞的储存业务,市场前景广阔。除湖南以外公司还可以向全国其他地区延伸,除储存业务以外,公司还可以向细胞制备、组织工程、临床应用等其他领域延伸,为公司业务转型升级提供了广阔的市场空间。

请你公司对以下事项进行说明:

(1) 你公司主营业务为文化传媒业务,报告期你公司拟拓展干细胞、免疫细胞存储等相关新业务,与你公司原有业务差异较大,也不具备明显的协同效应。同时,新业务对技术、人员、资金、渠道、经营经验等方面要求较高,请你公司详细论述是否具备开展该业务所需要的资源及条件,以及开展新业务可能存在的问题及风险。

(2) 根据你公司与金时代签订的相关协议,你公司开展干细胞、免疫细胞存储等相关新业务的技术依赖金时代的技术授权,同时,你公司细胞储存库库区、细胞制备中心的建设及设备安装尚在筹建和进

行中，因此，需要委托金时代对细胞载体进行造血干细胞、间充质干细胞和免疫细胞及蛋白的提取、检测、培养及冻存。请你公司说明在新业务的技术、制备及存储均依赖金时代的情况下，请你公司说明是否具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(3) 请你公司说明金时代及其管理和技术核心人员拥有的干细胞及免疫细胞制备、保管、存储、复苏技术是否拥有专利保护，如有，请进一步说明相关的专利名称、专利号、专利权人、类别、申请日期及有效日期等。同时，请说明金时代授权你公司所使用相关技术是否具有排他性及独占性。

(4) 根据《关于签署〈技术授权许可协议〉的公告》，金时代同意你公司在地域范围内使用许可方干细胞储存技术、免疫细胞储存技术有关的包括技术秘密等在内的知识产权的所有使用权利。请你公司说明上述合同约定的具体地域范围。同时，非公开发行可行性分析报告显示你公司后续拟将业务拓展至全国其他区域，请你公司进一步说明业务拓展相关技术问题如何解决。

(5) 报告期内，你公司尚未进行研发投入，而根据你公司发展战略，除储存业务以外，公司还可以向细胞制备、组织工程、临床应用等其他领域延伸。你公司即将进入的生物医疗健康产业属于典型的技术密集型行业，请你公司说明后续拟采取的研发计划以及如何获得新业务所需的技术优势。

2、你公司资产负债率高达 111.82%，继续维持高位，远高于行业平均水平，同时流动比例为 0.41，短期偿债风险也较高。会计师也因你公司持续经营能力不确定而出具了带强调事项段的无保留审计意见。在你公司披露的非公开发行方案中，你公司拟使用募集资金

7000 万元用以补充流动资金及偿还银行借款，请你公司对以下事项进行说明：

(1) 你公司资产负债率较高、偿债能力较弱的原因及拟采取的改善措施。

(2) 报告期你公司设立全资子公司海口金森创新土地开发有限公司，请你公司说明营运资金短缺、负债水平较高的情况下，在主营业务之外成立土地开发公司的原因、目的以及可能对你公司产生的影响。

(3) 2016 年 2 月 28 日，你公司披露拟与湖南省财信产业基金管理有限公司合资设立“湖南南华健康产业基金管理有限公司”（暂定名），你公司拟出资 1530 万元，占产业基金公司总股本的 51%。请你公司说明投入上述产业基金的资金来源以及后续资金保障。鉴于你公司非公开发行方案中拟募集资金 7000 万元用以补充流动资金及偿还银行借款，请你公司说明是否计划在募集资金补充流动资金及偿还银行借款后投入至上述产业基金。

(4) 请你公司结合《主板信息披露业务备忘录第 8 号——上市公司与专业投资机构合作投资》的要求补充披露投资基金的具体情况、投资基金的管理模式、合作协议的基本情况等内容。

3、报告期你公司向关联方湖南省国有投资经营有限公司出售海口市滨海新村 588 号海景湾大厦附楼 11 层和附楼西部 12 层房产而增加你公司报告期营业外收入 292.23 万元，请你公司对以下事项进行说明：

(1) 结合房产周边可比房产价格情况说明出售价格是否公允，是否存在向关联方的利益倾斜。

(2) 请你公司结合相关房产过户时间、交易对手方款项支付情况说明上述收益确认至报告期的依据及合理性，会计师核查并发表意见，同时请将涉及相关资产过户证明及款项支付证明等材料报备至我部。

(3) 请你公司说明合同约定的关联方湖南省国有投资经营有限公司的付款安排以及截至目前的分批支付情况，以及是否存在超期未支付而形成对你公司的非经营性资金占用的情形，同时请将相关合同及付款证明文件报备至我部。

4、请公司结合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式（2015年修订）》（以下简称“年报内容与格式指引”）第二十三条的规定详细披露报告期内公司从事的传媒及干细胞存储相关业务情况，包括但不限于以下内容：

(1) 报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等内容，应当重点突出报告期内发生的重大变化。

(2) 报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等。

5、请公司结合年报内容与格式准则第二十八条详细披露公司未来发展战略、下一年度的经营计划以及公司可能面对的风险情况，公司应当针对自身特点，遵循关联性原则和重要性原则披露可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素（例如政策性风险、业务模式风险、经营风险、技术风险、财务风险、以及因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响等）。

6、报告期你公司传媒业务毛利率为 10.17%，毛利率比上年同期大幅下降 60.10%。请你公司详细说明传媒业务营业成本的主要构成、占比、较上年同期变化情况，并说明该业务毛利大幅下降的原因及合理性。

7、你公司年报显示，向前五大供应商的采购金额合计 65.85 万元，占年度采购总额比例为 97.11%，由此推算出年度采购总额为 67.81 万元，期末账面存货金额仅较期初减少 7 万元。而合并利润表显示，报告期营业成本 1193.11 万元，购买商品、接受劳务支付的现金为 896.64 万元。请你公司说明报告期采购总金额较低、存货账面价值变化不大的基础上，营业成本及购买商品、接受劳务支付的现金较高的原因及合理性。

8、根据你公司在年报中披露的诉讼情况，与五矿二十三冶建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷案已判决，请你公司说明未将上述判决中涉及的赔付金额作为资产负债表日后调整事项计入预计负债的原因及合理性，请会计师核查并发表意见。

9、你公司 5 年以上的应收账款账面余额为 8427.59 万元，占应收账款期末余额的 89.73%，请你公司说明大额应收账款未收回并长期挂账的原因，并进一步说明你公司针对不同客户是否制定了适当的赊销政策及收款政策。

10、你公司年报非流动资产项下显示预付土地款 1098.55 万元，请你公司说明该项资产的形成原因、用途以及土地长期未交付至你公司的原因。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的，请及时履行披露义务，并在 5 月 9 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出

机构。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2016年5月2日